

令和8年度

下関市下水道事業会計予算

目 次

| | | |
|----|------------------------------|----|
| I | 令和8年度 下関市下水道事業会計予算 | 1 |
| II | 附属書類 | |
| 1 | 令和8年度 下関市下水道事業会計予算実施計画 | 4 |
| 2 | 令和8年度 下関市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| 3 | 給与費明細書 | 9 |
| 4 | 債務負担行為に関する調書 | 16 |
| 5 | 令和8年度 下関市下水道事業予定貸借対照表 | 17 |
| 6 | 令和7年度 下関市下水道事業予定損益計算書 | 20 |
| 7 | 令和7年度 下関市下水道事業予定貸借対照表 | 21 |
| 8 | 重要な会計方針に係る事項に関する注記 | 24 |

令和8年度 下関市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| | |
|-----------------------|---------------------------|
| (1) 水 洗 化 戸 数 | 86,400 戸 |
| (2) 年 間 総 処 理 水 量 | 21,761,000 m ³ |
| (3) 一 日 平 均 処 理 水 量 | 59,619 m ³ |
| (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 | |
| イ 管渠布設費 | 1,425,754 千円 |
| ロ 処理場築造費 | 1,460,724 千円 |
| ハ ポンプ場築造費 | 554,964 千円 |
| ニ 雨水渠布設費 | 149,366 千円 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

| 収 入 | |
|-------------|--------------|
| 第1款 下水道事業収益 | 7,555,611 千円 |
| 第1項 営業収益 | 3,868,621 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 3,686,838 千円 |
| 第3項 特別利益 | 152 千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 下水道事業費用 | 7,358,896 千円 |
| 第1項 営業費用 | 6,987,861 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 369,900 千円 |
| 第3項 特別損失 | 1,135 千円 |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 2,932,461千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,570千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 218,352千円、過年度分損益勘定留保資金 4,618千円、当年度分損益勘定留保資金 2,483,509千円、減債積立金 174,448千円及び繰越利益剰余金処分額 49,964千円で補てんするものとする。）。

収 入

| | |
|------------|--------------|
| 第1款 資本的収入 | 3,762,861 千円 |
| 第1項 企業債 | 2,652,200 千円 |
| 第2項 出資金 | 93,215 千円 |
| 第3項 補助金 | 969,235 千円 |
| 第4項 工事負担金 | 48,187 千円 |
| 第5項 貸付金償還金 | 24 千円 |

支 出

| | |
|--------------|--------------|
| 第1款 資本的支出 | 6,695,322 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 3,611,658 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 3,083,554 千円 |
| 第3項 その他資本的支出 | 110 千円 |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|-------------------------------|---------------------|------------|
| 下水道管理設用地賃借 | 令和9年度から 令和11年度まで | 1,874 千円 |
| 水洗便所改造資金利子等補給補助金 | 令和9年度から 令和13年度まで | 1,200 千円 |
| 下関市下水道事業ウォーターPPP事業者選定 支援業務 | 令和9年度 | 49,687 千円 |
| 未普及対策事業 | 令和9年度 | 105,600 千円 |

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限 度 額 | 起債の方法 | 利 率 | 償還の方法 |
|--------------------|--------------|--------------------|---|-------------------------|
| 下水道事業 | 1,997,100 千円 | 債券発行 又は 普通貸借 | 年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、利 率の見直しを行った後におい ては、当該見直し後の利率) | 半年賦元金均等 又は 元利均等償還 |
| 下水道事業 (特別措置分) | 8,300 千円 | 債券発行 又は 普通貸借 | 年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、利 率の見直しを行った後におい ては、当該見直し後の利率) | 半年賦元金均等 又は 元利均等償還 |
| 下水道事業 (資本費平準化債) | 646,800 千円 | 債券発行 又は 普通貸借 | 年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、利 率の見直しを行った後におい ては、当該見直し後の利率) | 半年賦元金均等 又は 元利均等償還 |

備考1. 借入先の融通条件に従う。

2. 事業の進捗又は財政その他の都合により全部又は一部を翌年度以降に繰延べ起債することができる。

3. 財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,900,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

| | |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 614,007 千円 |
| (2) 交際費 | 25 千円 |

(他会計からの補助金)

第10条 経営補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,956,712千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち 49,964千円は、次のとおり処分するものと定める。

| | |
|-----------|-----------|
| (1) 減債積立金 | 49,964 千円 |
|-----------|-----------|

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、12,558千円と定める。

令和8年3月2日 提出

下関市長 前田 晋太郎

令和8年度 下関市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|-------------|---------------------|-----------|----------------------------------|
| 1 | 下水道事業収 益 | | 7,555,611 | |
| | 1 | 営業収益 | 3,868,621 | |
| | | 1 下水道使用料 | 3,632,147 | |
| | | 2 雨水処理負担金 | 236,327 | 雨水処理に係る一般会計 負担金 |
| | | 3 その他の営業収益 | 147 | 下水道排水設備指定工事 店指定申請等手数料等 |
| | 2 | 営業外収益 | 3,686,838 | |
| | | 1 国庫補助金 | 6,539 | 下水道事業に係る防災・ 安全交付金 |
| | | 2 他会計補助金 | 1,956,712 | 分流式下水道等に要する 経費等に係る一般会計補 助金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 1,692,452 | 減価償却等に伴う長期前 受金の戻入 |
| | | 4 雑収益 | 9,444 | 用地・施設使用に係る収 入等 |
| | | 5 消費税及び地方消 費税還付金 | 21,691 | 消費税及び地方消費税の 還付額 |
| | 3 | 特別利益 | 152 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 152 | 過年度下水道使用料の調 定更正増 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|---------|-----------------|-----------|------------------------------|
| 1 | 下水道事業費用 | | 7,358,896 | |
| | 1 | 営業費用 | 6,987,861 | |
| | | 1 管渠費 | 215,805 | 管渠の維持管理に要する費用 |
| | | 2 処理場費 | 1,843,184 | 処理場の維持管理に要する費用 |
| | | 3 ポンプ場費 | 165,654 | ポンプ場の維持管理に要する費用 |
| | | 4 雨水渠費 | 74,586 | 雨水渠の維持管理に要する費用 |
| | | 5 水洗化促進費 | 50,572 | 水洗化の普及促進に要する費用 |
| | | 6 業務費 | 204,486 | 下水道使用料及び受益者負担金・分担金の徴収等に要する費用 |
| | | 7 総係費 | 232,450 | 事業活動全般に要する費用 |
| | | 8 減価償却費 | 4,119,648 | 有形固定資産の減価償却 |
| | | 9 資産減耗費 | 81,476 | 有形固定資産の除却 |
| | 2 | 営業外費用 | 369,900 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 369,697 | 企業債に係る支払利息 |
| | | 2 雑支出 | 203 | 控除対象外消費税 |
| | 3 | 特別損失 | 1,135 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1,135 | 過年度下水道使用料の調定更正減等 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|-------|--------|----------------|----------------------------|
| 1 | 資本的収入 | | 3,762,861 | |
| | 1 | 企業債 | 2,652,200 | |
| | | 1 | 下水道事業債 | 2,005,400 下水道事業に係る企業債 |
| | | 2 | 資本費平準化債 | 646,800 |
| | 2 | 出資金 | 93,215 | |
| | | 1 | 他会計出資金 | 93,215 企業債の元金償還等に係る一般会計出資金 |
| | 3 | 補助金 | 969,235 | |
| | | 1 | 国庫補助金 | 965,235 下水道事業に係る防災・安全交付金 |
| | | 2 | 県補助金 | 4,000 漁業集落排水事業に係る補助金 |
| | 4 | 工事負担金 | 48,187 | |
| | | 1 | 受益者負担金・分担金 | 48,187 下水道事業に係る受益者負担金・分担金 |
| | 5 | 貸付金償還金 | 24 | |
| | | 1 | 水洗便所設備資金貸付金償還金 | 24 水洗便所設備資金貸付金の償還金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---------|----------|------------|-----------|----------------------|
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | | 6,695,322 | |
| | | | 3,611,658 | |
| | | 1 管渠布設費 | 1,425,754 | 管渠の建設改良に要する費用 |
| | | 2 処理場築造費 | 1,460,724 | 処理場の建設改良に要する費用 |
| | | 3 ポンプ場築造費 | 554,964 | ポンプ場の建設改良に要する費用 |
| | | 4 雨水渠布設費 | 149,366 | 雨水渠の建設改良に要する費用 |
| | | 5 営業設備費 | 20,850 | 営業活動に係る固定資産の取得に要する費用 |
| | 2 企業債償還金 | | 3,083,554 | |
| | | 1 企業債償還金 | 3,083,554 | 既往債の元金償還金 |
| | | 3 その他資本的支出 | | 110 |
| | | 1 その他資本的支出 | 110 | 受益者負担金過誤納還付金 |

令和8年度 下関市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | |
|---|-----------------------------|------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 (△は純損失) | 56,026 |
| | 減価償却費 | 4,119,648 |
| | 固定資産除却費 | 64,976 |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 358 |
| | 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 27,562 |
| | 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 892 |
| | 長期前受金戻入額 | △1,692,452 |
| | 支払利息 | 369,697 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 105,691 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △5,632 |
| | たな卸資産の増減額 (△は減少) | 1 |
| | 小計 | 3,046,767 |
| | 利息の支払額 | △369,697 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,677,070 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △3,267,308 |
| | 国庫補助金等による収入 | 881,137 |
| | 工事負担金による収入 | 43,817 |
| | 工事負担金の返還による支出 | △110 |
| | 貸付金の回収による収入 | 24 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △2,342,440 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,652,200 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △3,083,554 |
| | 他会計からの出資による収入 | 93,699 |
| | 一時借入れによる収入 | 1,900,000 |
| | 一時借入金の返済による支出 | △1,900,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △337,655 |
| | 資金増加額 (又は減少額) | △3,025 |
| | 資金期首残高 | 1,144,387 |
| | 資金期末残高 | 1,141,362 |

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 | |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------|--------------|--------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | (7) 48 | 13,403 | 204,172 | 95,670 | 34,115 | 35,970 | 383,330 | 64,029 | 447,359 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 20 | 0 | 84,009 | 53,197 | 0 | 0 | 137,206 | 29,442 | 166,648 |
| | 合 計 | 4 | (7) 68 | 13,403 | 288,181 | 148,867 | 34,115 | 35,970 | 520,536 | 93,471 | 614,007 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (8) 50 | 16,859 | 207,604 | 92,575 | 35,984 | 36,601 | 389,623 | 65,193 | 454,816 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 19 | 0 | 76,309 | 47,176 | 0 | 0 | 123,485 | 26,684 | 150,169 |
| | 合 計 | 0 | (8) 69 | 16,859 | 283,913 | 139,751 | 35,984 | 36,601 | 513,108 | 91,877 | 604,985 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | (△1) △2 | △3,456 | △3,432 | 3,095 | △1,869 | △631 | △6,293 | △1,164 | △7,457 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 1 | 0 | 7,700 | 6,021 | 0 | 0 | 13,721 | 2,758 | 16,479 |
| | 合 計 | 4 | (△1) △1 | △3,456 | 4,268 | 9,116 | △1,869 | △631 | 7,428 | 1,594 | 9,022 |

※ () 内は、定年前再任用短時間勤務職員数、暫定再任用短時間勤務職員数及び会計年度任用職員数で外数。

| | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
| | 本年度 | 3,204 | 11,761 | 136 | 8,028 | 0 | 6,701 |
| | 前年度 | 2,724 | 9,468 | 99 | 8,336 | 0 | 6,259 |
| | 比 較 | 480 | 2,293 | 37 | △308 | 0 | 442 |
| | 区 分 | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外等 勤務手当 (千円) | 夜間勤務手当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 児童手当 (千円) |
| | 本年度 | 553 | 14,172 | 0 | 96 | 94,886 | 9,330 |
| | 前年度 | 551 | 13,876 | 0 | 84 | 91,694 | 6,660 |
| 比 較 | 2 | 296 | 0 | 12 | 3,192 | 2,670 | |

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) | |
|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------|------------------|-----------|---------------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | 賞与引当金繰入額 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | (1) 48 | 53 | 204,172 | 92,593 | 34,115 | 34,095 | 365,028 | 61,180 | 426,208 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 20 | 0 | 84,009 | 53,197 | 0 | 0 | 137,206 | 29,442 | 166,648 |
| | 合計 | 4 | (1) 68 | 53 | 288,181 | 145,790 | 34,115 | 34,095 | 502,234 | 90,622 | 592,856 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (0) 50 | 0 | 207,604 | 88,756 | 35,984 | 34,267 | 366,611 | 61,750 | 428,361 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 19 | 0 | 76,309 | 47,176 | 0 | 0 | 123,485 | 26,684 | 150,169 |
| | 合計 | 0 | (0) 69 | 0 | 283,913 | 135,932 | 35,984 | 34,267 | 490,096 | 88,434 | 578,530 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | (1) △2 | 53 | △3,432 | 3,837 | △1,869 | △172 | △1,583 | △570 | △2,153 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 1 | 0 | 7,700 | 6,021 | 0 | 0 | 13,721 | 2,758 | 16,479 |
| | 合計 | 4 | (1) △1 | 53 | 4,268 | 9,858 | △1,869 | △172 | 12,138 | 2,188 | 14,326 |

※ () 内は、定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数で外数。

| | | | | | | | |
|-------|-----|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
| | 本年度 | 3,204 | 11,761 | 136 | 8,028 | 0 | 6,701 |
| | 前年度 | 2,724 | 9,468 | 99 | 8,336 | 0 | 6,259 |
| | 比較 | 480 | 2,293 | 37 | △308 | 0 | 442 |
| | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外等 勤務手当 (千円) | 夜間勤務手当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 児童手当 (千円) |
| | 本年度 | 553 | 14,172 | 0 | 96 | 91,809 | 9,330 |
| | 前年度 | 551 | 13,876 | 0 | 84 | 87,875 | 6,660 |
| 比較 | 2 | 296 | 0 | 12 | 3,934 | 2,670 | |

イ 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 | |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------|--------------|-------|--------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (6) 0 | 13,350 | 0 | 3,077 | 0 | 1,875 | 18,302 | 2,849 | 21,151 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (6) 0 | 13,350 | 0 | 3,077 | 0 | 1,875 | 18,302 | 2,849 | 21,151 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (8) 0 | 16,859 | 0 | 3,819 | 0 | 2,334 | 23,012 | 3,443 | 26,455 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (8) 0 | 16,859 | 0 | 3,819 | 0 | 2,334 | 23,012 | 3,443 | 26,455 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (△2) 0 | △3,509 | 0 | △742 | 0 | △459 | △4,710 | △594 | △5,304 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | (△2) 0 | △3,509 | 0 | △742 | 0 | △459 | △4,710 | △594 | △5,304 |

※ () 内は、パートタイム会計年度任用職員数で外数。

| | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 管理職手当 (千円) | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
| | 本年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 前年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 比 較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 区 分 | 特殊勤務手当 (千円) | 時間外等 勤務手当 (千円) | 夜間勤務手当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 児童手当 (千円) |
| | 本年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,077 | 0 |
| | 前年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,819 | 0 |
| 比 較 | 0 | 0 | 0 | 0 | △742 | 0 | |

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増 減 事 由 別 内 訳 (千円) | 説 明 | 備 考 | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-----------------------|--------|--------------|--|-------------|------|-----|---------|----|-----|---------|----|-----|---------|
| 給 料 | 4,268 | 給与改定に伴う増減分 | 8,861 | 令和7年度の給与改定あり | 給与の改定率 平均3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月 | | | | | | | | | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 668 | | 平均昇給率 0.95 % 昇給期 1月 昇給号数別職員数 0号 7人 1号 0人 2号 4人 3号 1人 4号 56人 5号 0人 6号 0人 | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △5,261 | 異動等に伴う増減分 | 職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border: none;">（現に在職する職員数）</td> <td style="border: none;">（増減）</td> <td style="border: none;">（計）</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">本年度 67人</td> <td style="border: none;">1人</td> <td style="border: none;">68人</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">前年度 68人</td> <td style="border: none;">1人</td> <td style="border: none;">69人</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">増 減 △1人</td> <td style="border: none;">0人</td> <td style="border: none;">△1人</td> </tr> </table> | （現に在職する職員数） | （増減） | （計） | 本年度 67人 | 1人 | 68人 | 前年度 68人 | 1人 | 69人 | 増 減 △1人 |
| （現に在職する職員数） | （増減） | （計） | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 67人 | 1人 | 68人 | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 68人 | 1人 | 69人 | | | | | | | | | | | | | |
| 増 減 △1人 | 0人 | △1人 | | | | | | | | | | | | | |
| 手 当 | 9,116 | 制度改正に伴う増減分 | 4,646 | 令和7年度の給与改定あり | 期末勤勉手当支給率 4.6月分→4.65月分 | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | 4,470 | 異動等に伴う増減分 | | | | | | | | | | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | 企 業 職 | |
|------------|-----------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 349,303 |
| | 平均給与月額(円) | 385,563 |
| | 平均年齢(歳) | 44歳 |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 339,546 |
| | 平均給与月額(円) | 379,174 |
| | 平均年齢(歳) | 42歳11月 |

※平均給与月額は、期末勤勉手当、退職給付費及び法定福利費を除く。

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 |
|---------|-----------|---------------|
| | | 行 政 職 (円) |
| 高校卒(初級) | 213,100 | 213,100 |
| 大学卒(上級) | 242,000 | 242,000 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|------------|-------|--------|-------------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和8年1月1日現在 | 1 級 | 3 (0) | 4.5 (0.0) |
| | 2 級 | 6 (0) | 9.0 (0.0) |
| | 3 級 | 11 (0) | 16.4 (0.0) |
| | 4 級 | 40 (0) | 59.6 (0.0) |
| | 5 級 | 2 (0) | 3.0 (0.0) |
| | 6 級 | 4 (0) | 6.0 (0.0) |
| | 7 級 | 1 (0) | 1.5 (0.0) |
| | 8 級 | 0 (0) | 0.0 (0.0) |
| | 9 級 | 0 (0) | 0.0 (0.0) |
| | 計 | 67 (0) | 100.0 (0.0) |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級 | 3 (0) | 4.4 (0.0) |
| | 2 級 | 9 (0) | 13.2 (0.0) |
| | 3 級 | 8 (0) | 11.8 (0.0) |
| | 4 級 | 41 (0) | 60.3 (0.0) |
| | 5 級 | 4 (0) | 5.9 (0.0) |
| | 6 級 | 1 (0) | 1.5 (0.0) |
| | 7 級 | 2 (0) | 2.9 (0.0) |
| | 8 級 | 0 (0) | 0.0 (0.0) |
| | 9 級 | 0 (0) | 0.0 (0.0) |
| | 計 | 68 (0) | 100.0 (0.0) |

※令和8年1月1日現在の()内は、定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数で外数。

※令和7年1月1日現在の()内は、定年前再任用短時間勤務職員数及び暫定再任用短時間勤務職員数で外数。

(級別の基準となる職務)

| | | | | | |
|-------|-----------------|--------|--------------|------------|------------|
| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 |
| 企 業 職 | 主事・技師 | 主事・技師 | 主任・主任主事・主任技師 | 課(所)長補佐・主査 | 課(所)長補佐・主査 |
| 区 分 | 6 級 | 7 級 | 8 級 | 9 級 | |
| 企 業 職 | 課(所)長・課付・副所長・主幹 | 副局長・参事 | 理事・技監 | 理事・技監 | |

(4) 昇給

| 区 分 | | 企 業 職 | |
|-----------------|------------------|---------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 68 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 61 | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | — |
| | | 2号給 (人) | 4 |
| | | 3号給 (人) | 1 |
| | | 4号給 (人) | 56 |
| | | 5号給 (人) | — |
| | | 6号給 (人) | — |
| | | 7号給 (人) | — |
| | | 8号給 (人) | — |
| 比 率 (B)/(A) (%) | 89.7 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 69 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 59 | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | — |
| | | 2号給 (人) | 3 |
| | | 3号給 (人) | — |
| | | 4号給 (人) | 56 |
| | | 5号給 (人) | — |
| | | 6号給 (人) | — |
| | | 7号給 (人) | — |
| | | 8号給 (人) | — |
| 比 率 (B)/(A) (%) | 85.5 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|------------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.19 |
| 支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%) | 88.0 |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和8年1月1日現在) (円) | 454 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 作業従事手当 |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支給率計 (月分) | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-----|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.325 (1.225) | 2.325 (1.225) | 4.650 (2.450) | 有 | |
| 前 年 度 | 2.300 (1.200) | 2.300 (1.200) | 4.600 (2.400) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.325 (1.225) | 2.325 (1.225) | 4.650 (2.450) | 有 | |

※ () 内は、定年前再任用短時間勤務職員及び暫定再任用短時間勤務職員の支給率。

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分 | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) | 最高限度 (月分) | その他の加算措置等 | 備 考 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (3~45%加算) | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (3~45%加算) | |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|--------------------|
| 扶 養 手 当 | 同 | |
| 地 域 手 当 | 同 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 異 | 交通用具利用者は57,000円が上限 |

債務負担行為に関する調書（当該年度新規分）

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|-----|---------------------|-------------|---------|-----------|-------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 企業債 | 損益勘定留保資金等 | その他 |
| 下水道管理設用地賃借 | 千円 1,874 | — | — | 令和9年度から 令和11年度まで | 千円 1,874 | 千円 — | 千円 — | 千円 1,874 |
| 水洗便所改造資金利子等補給補助金 | 1,200 | — | — | 令和9年度から 令和13年度まで | 1,200 | — | — | 1,200 |
| 下関市下水道事業 ウォーターPPP事業者 選定支援業務 | 49,687 | — | — | 令和9年度 | 49,687 | — | — | 49,687 |
| 未普及対策事業 | 105,600 | — | — | 令和9年度 | 105,600 | 100,300 | 5,300 | — |

債務負担行為に関する調書（過年度議決済分）

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------|---------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 企業債 | 損益勘定留保資金等 | その他 |
| 下水道管理設用地賃借 (令和6年度議決分) | 千円 1,232 | 令和7年度 | 千円 616 | 令和8年度 | 千円 616 | 千円 — | 千円 — | 千円 616 |
| 未普及対策事業 (令和6年度議決分) | 94,600 | — | — | 令和8年度 | 94,600 | 89,800 | 4,800 | — |
| 終末処理場施設更新 (令和6年度議決分) | 9,372 | — | — | 令和8年度 | 9,372 | — | 9,372 | — |
| 筋ヶ浜・山陰終末処理 場統廃合事業 (令和6年度議決分) | 69,495 | — | — | 令和8年度から 令和9年度まで | 69,495 | — | 69,495 | — |
| 公用車購入 (令和6年度議決分) | 4,500 | — | — | 令和8年度 | 4,500 | — | 4,223 | 277 |
| 水洗便所改造資金利子 等補給補助金 (令和6年度議決分) | 1,318 | — | — | 令和8年度から 令和12年度まで | 810 | — | — | 810 |
| 水洗便所改造資金利子 等補給補助金 (令和5年度議決分) | 1,597 | 令和7年度 | 62 | 令和8年度から 令和11年度まで | 80 | — | — | 80 |
| 水洗便所改造資金利子 等補給補助金 (令和4年度議決分) | 2,388 | 令和6年度から 令和7年度まで | 78 | 令和8年度から 令和10年度まで | 14 | — | — | 14 |
| 水洗便所改造資金利子 等補給補助金 (令和3年度議決分) | 5,434 | 令和4年度から 令和7年度まで | 29 | 令和8年度から 令和9年度まで | 3 | — | — | 3 |
| 水洗便所改造資金利子 等補給補助金 (令和2年度議決分) | 5,477 | 令和3年度から 令和7年度まで | 81 | 令和8年度 | 2 | — | — | 2 |

令和8年度 下関市下水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| イ 土 地 | | 1,692,919 |
| ロ 建 物 | 8,838,382 | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,802,158</u> | 5,036,224 |
| ハ 構 築 物 | 136,208,980 | |
| 減価償却累計額 | <u>△49,343,612</u> | 86,865,368 |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 35,728,188 | |
| 減価償却累計額 | <u>△24,440,844</u> | 11,287,344 |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 22,453 | |
| 減価償却累計額 | <u>△10,609</u> | 11,844 |
| ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 | 79,474 | |
| 減価償却累計額 | <u>△47,839</u> | 31,635 |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 544,406 |
| 有形固定資産合計 | | <u>105,469,740</u> |

(2) 無形固定資産

| | | |
|-------------|--|--------------|
| イ 電 話 加 入 権 | | 9,216 |
| 無形固定資産合計 | | <u>9,216</u> |

(3) 投資その他の資産

| | | |
|---------------|--|--------------------|
| イ 水洗便所設備資金貸付金 | | 2,388 |
| 投資その他の資産合計 | | <u>2,388</u> |
| 固定資産合計 | | <u>105,481,344</u> |

2 流 動 資 産

| | | |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| (1) 現 金 及 び 預 金 | | 1,141,362 |
| (2) 未 収 金 | 606,430 | |
| 貸倒引当金 | <u>△2,637</u> | 603,793 |
| (3) 貯 蔵 品 | | 8,493 |
| 流動資産合計 | | <u>1,753,648</u> |
| 資 産 合 計 | | <u><u>107,234,992</u></u> |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

40,198,867

企業債合計

40,198,867

(2) 引当金

イ 退職給付引当金
引当金合計

446,306

446,306

固定負債合計

40,645,173

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,063,188

企業債合計

3,063,188

(2) 未払金

657,652

(3) 預り金

4,035

(4) 引当金

イ 賞与引当金
引当金合計

50,820

50,820

流動負債合計

3,775,695

5 繰延収益

長期前受金

71,067,094

長期前受金収益化累計額

△33,522,729

繰延収益合計

37,544,365

負債合計

81,965,233

資本の部

6 資本金

23,046,546

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

618,552

ロ 県補助金

186

ハ 受贈財産評価額

285,402

ニ その他資本剰余金

392,938

資本剰余金合計

1,297,078

| | | | |
|---------------|---------|---------|-------------|
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 37,095 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 124,528 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 764,512 | | |
| 利益剰余金合計 | | 926,135 | |
| 剰余金合計 | | | 2,223,213 |
| 資本合計 | | | 25,269,759 |
| 負債資本合計 | | | 107,234,992 |

○企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 25,036,339千円である。

○引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

令和8年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金 6,553千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金

令和8年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 47,987千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金

令和8年度において、回収不能債権を不納欠損処理するため、貸倒引当金 1,745千円を取り崩した。

令和7年度 下関市下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 3,320,073 | | |
| (2) 雨水処理負担金 | 190,393 | | |
| (3) その他の営業収益 | 189 | 3,510,655 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 180,110 | | |
| (2) 処理場費 | 1,651,589 | | |
| (3) ポンプ場費 | 155,343 | | |
| (4) 雨水渠費 | 72,661 | | |
| (5) 水洗化促進費 | 49,956 | | |
| (6) 業務費 | 193,367 | | |
| (7) 総係費 | 307,786 | | |
| (8) 減価償却費 | 4,139,651 | | |
| (9) 資産減耗費 | 9,753 | 6,760,216 | |
| 営業損失 | | | 3,249,561 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 国庫補助金 | 29,085 | | |
| (2) 他会計補助金 | 1,911,611 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 1,689,753 | | |
| (4) 雑収益 | 6,599 | 3,637,048 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 300,629 | | |
| (2) 雑支出 | 159 | 300,788 | 3,336,260 |
| 経常利益 | | | 86,699 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 138 | 138 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 198 | 198 | △60 |
| 当年度純利益 | | | 86,639 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 325,000 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 122,399 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 534,038 |

令和7年度 下関市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| イ 土 地 | | 1,692,619 |
| ロ 建 物 | 8,838,382 | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,561,794</u> | 5,276,588 |
| ハ 構 築 物 | 134,793,016 | |
| 減価償却累計額 | <u>△46,523,862</u> | 88,269,154 |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 34,298,414 | |
| 減価償却累計額 | <u>△23,728,698</u> | 10,569,716 |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 16,324 | |
| 減価償却累計額 | <u>△7,409</u> | 8,915 |
| ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 | 68,596 | |
| 減価償却累計額 | <u>△42,762</u> | 25,834 |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 508,225 |
| 有形固定資産合計 | | <u>106,351,051</u> |

(2) 無形固定資産

| | | |
|-------------|--|--------------|
| イ 電 話 加 入 権 | | 9,216 |
| 無形固定資産合計 | | <u>9,216</u> |

(3) 投資その他の資産

| | | |
|---------------|--|--------------------|
| イ 水洗便所設備資金貸付金 | | 2,412 |
| 投資その他の資産合計 | | <u>2,412</u> |
| 固定資産合計 | | <u>106,362,679</u> |

2 流 動 資 産

| | | |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| (1) 現 金 及 び 預 金 | | 1,144,387 |
| (2) 未 収 金 | 712,605 | |
| 貸倒引当金 | <u>△1,745</u> | 710,860 |
| (3) 貯 蔵 品 | | 8,494 |
| 流動資産合計 | | <u>1,863,741</u> |
| 資 産 合 計 | | <u><u>108,226,420</u></u> |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

40,609,855

企業債合計

40,609,855

(2) 引当金

イ 退職給付引当金
引当金合計

418,744

418,744

固定負債合計

41,028,599

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,083,554

企業債合計

3,083,554

(2) 未払金

629,754

(3) 預り金

4,035

(4) 引当金

イ 賞与引当金
引当金合計

47,987

47,987

流動負債合計

3,765,330

5 繰延収益

長期前受金

70,309,276

長期前受金収益化累計額

△31,997,153

繰延収益合計

38,312,123

負債合計

83,106,052

資本の部

6 資本金

22,953,331

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

618,402

ロ 県補助金

186

ハ 受贈財産評価額

285,402

ニ その他資本剰余金

392,938

資本剰余金合計

1,296,928

| | | | |
|---------------|---------|---------|-------------|
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 211,543 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 124,528 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 534,038 | | |
| 利益剰余金合計 | | 870,109 | |
| 剰余金合計 | | | 2,167,037 |
| 資本金合計 | | | 25,120,368 |
| 負債資本合計 | | | 108,226,420 |

○企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 25,108,634千円である。

○引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和7年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 47,319千円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

令和7年度において、回収不能債権を不納欠損処理するため、貸倒引当金 3,837千円を取り崩した。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第二号による。

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第三号による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、「企業会計及び官庁会計に在籍した職員に係る退職手当の負担に関する要綱」に基づき、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計等が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等

1 企業債の償還に係る他会計の負担見込額の算定方法

予定貸借対照表に注記する企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担する額については、令和8年度に企業債の償還に対して他会計から繰り入れる令和8年度基準に基づき、今後も負担があるものと見込んで金額を算定している。

Ⅲ セグメント情報

1 報告セグメント情報の概要

下関市下水道事業会計において、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び漁業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この3つの事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分 | 事業の内容 |
|---------------|---------------------------------|
| 公共下水道事業 | 公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務 |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務 |
| 漁業集落排水事業 | 漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和8年度（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位 千円）

| | 公共下水道事業 | 特定環境保全 公共下水道事業 | 漁業集落排水事業 | 合 計 |
|------------------------|-------------|-------------------|----------|-------------|
| 営業収益 | 3,484,333 | 52,965 | 1,128 | 3,538,426 |
| 営業費用 | 6,525,120 | 230,837 | 20,383 | 6,776,340 |
| 営業損益 | △ 3,040,787 | △ 177,872 | △ 19,255 | △ 3,237,914 |
| 経常損益 | 55,089 | 91 | 1,742 | 56,922 |
| セグメント資産 | 104,123,133 | 2,787,063 | 324,796 | 107,234,992 |
| セグメント負債 | 80,263,867 | 1,412,610 | 288,756 | 81,965,233 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 2,122,459 | 137,256 | 26,539 | 2,286,254 |
| 減価償却費 | 4,015,346 | 91,763 | 12,539 | 4,119,648 |
| 特別利益 | 136 | 1 | 1 | 138 |
| 特別損失 | 933 | 92 | 9 | 1,034 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | △ 871,979 | △ 5,109 | △ 4,223 | △ 881,311 |

Ⅳ リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。